
mtre ApS

Østergade 36A, 3, 1100 København K

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 28 68 59 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /11 2016

Henrik Sarto
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for mtre ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. november 2016

Direktion

Anne Fabricius Sarto
adm. direktør

Henrik Sarto
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i mtre ApS

Vi har revideret årsregnskabet for mtre ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 2. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

mtre ApS
Østergade 36A, 3
1100 København K

Telefon: 70273733
E-mail: info@mtre.dk
Hjemmeside: www.mtre.dk

CVR-nr.: 28 68 59 20
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 18. april 2005
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Arkitektvirksomhed med særlig fokus på proces- og lejerådgivning, analyser og implementering.

Direktion

Anne Fabricius Sarto
Henrik Sarto

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 8.380.699 | 6.200.754 |
| Personaleomkostninger | 1 | -6.206.166 | -5.868.708 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -77.321 | -90.928 |
| Resultat før finansielle poster | | 2.097.212 | 241.118 |
| Finansielle indtægter | | 666 | 3.320 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -23.429 | -30.604 |
| Resultat før skat | | 2.074.449 | 213.834 |
| Skat af årets resultat | 3 | -457.536 | -59.458 |
| Årets resultat | | 1.616.913 | 154.376 |

Resultatdisponering

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|------------------|----------------|
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Overført resultat | 616.913 | 154.376 |
| | 1.616.913 | 154.376 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Rettigheder | | 11.993 | 21.343 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 11.993 | 21.343 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 158.111 | 81.609 |
| Indretning af lejede lokaler | | 54.640 | 80.620 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 212.751 | 162.229 |
| Anlægsaktiver | | 224.744 | 183.572 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.654.861 | 838.109 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.369.328 | 1.212.898 |
| Andre tilgodehavender | | 135.762 | 123.924 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 72.649 | 0 |
| Tilgodehavender | | 3.232.600 | 2.174.931 |
| Likvide beholdninger | | 3.986.284 | 2.480.627 |
| Omsætningsaktiver | | 7.218.884 | 4.655.558 |
| Aktiver | | 7.443.628 | 4.839.130 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.061.593 | 2.444.680 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 0 |
| Egenkapital | 6 | 4.186.593 | 2.569.680 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 4.367 | 4.959 |
| Hensatte forpligtelser | | 4.367 | 4.959 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 183.031 | 200.276 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.028.425 | 597.772 |
| Anden gæld | | 2.010.143 | 1.466.443 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 31.069 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.252.668 | 2.264.491 |
| Gældsforpligtelser | | 3.252.668 | 2.264.491 |
| Passiver | | 7.443.628 | 4.839.130 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 5.297.472 | 5.154.283 |
| Pensioner | 845.768 | 643.850 |
| Andre omkostninger til social sikring | 62.926 | 70.575 |
| | <u>6.206.166</u> | <u>5.868.708</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 23.429 | 30.604 |
| | <u>23.429</u> | <u>30.604</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 458.128 | -13.309 |
| Årets udskudte skat | -592 | 72.767 |
| | <u>457.536</u> | <u>59.458</u> |

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Rettigheder DKK |
|---------------------------------------|----------------------|
| Kostpris 1. juli | 62.465 |
| | <u>62.465</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 41.122 |
| Årets afskrivninger | 9.350 |
| | <u>50.472</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>11.993</u> |

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---------------------------------------|--|--|
| Kostpris 1. juli | 356.448 | 129.900 |
| Tilgang i årets løb | 118.495 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>474.943</u> | <u>129.900</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 274.839 | 49.280 |
| Årets afskrivninger | 41.993 | 25.980 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>316.832</u> | <u>75.260</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>158.111</u> | <u>54.640</u> |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 2.444.680 | 0 | 2.569.680 |
| Årets resultat | 0 | 616.913 | 1.000.000 | 1.616.913 |
| Egenkapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>3.061.593</u> | <u>1.000.000</u> | <u>4.186.593</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingkontrakter | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing og huslejeforpligtelser. Samlede fremtidige leje- og leasingydelse: | | |
| Inden for 1 år | 162.565 | 265.358 |
| Mellem 1 og 5 år | <u>0</u> | <u>40.641</u> |
| | <u>162.565</u> | <u>305.999</u> |

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for mtre ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle - og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med sin danske modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Webside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, som foretages over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|------------------------------|------|
| It-hardware | 3 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af normal avance, dvs. forventet salgspris. Posten udgøres hovedsageligt af timer, som er udfaktureret umiddelbart efter balancedagen. En mindre del består af timer, som er udfaktureret senere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.